

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2013
SATRACK S.A.
RUC 1792337321001

Algunas observaciones importantes a los Estados Financieros a Diciembre del 2013 de SATRACK S.A., son:

1. OPERACIONES

SATRACK S.A. es una compañía ecuatoriana que está constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 14 de septiembre de 2011, con un plazo de duración de cien años.

El objeto de la compañía consiste principalmente importar, exportar, desarrollar, instalar, distribuir, vender, arrendar o comercializar sistemas de rastreo de bienes, especialmente para vehículos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

Efectivo y sus Equivalentes

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo mínimo de cambios en su valor.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos por ventas y servicios se reconocen cuando se da la operación del intercambio definitivo en la fecha del balance.

Los gastos o costos se reconocen en el período en que se recibe la prestación del servicio o se recibe el bien.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición y se presentan netos de la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Equipo de Oficina 10%
- Muebles y Enseres 10%
- Equipos de computación 33.33%

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma SATRACK S.A. utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

	2013	2012
CAJA CHICA QUITO	300.00	300.00
BANCO PICHINCHA	20,115.13	5,100.48
TOTAL	20,415.13	5,400.48

4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 están conformados de la siguiente manera:

	2013	2012
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	57,087.61	19,599.73
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(570.87)	(196.00)
TOTAL	56,516.74	19,403.73

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 están conformados de la siguiente manera:

	2013
ANTICIPOS PROVEEDORES LOCALES	
SIATLOGISTICS S.A.	1.618,99
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	908,19
BANCO PICHINCHA C.A.	558,83
MOSCOSE ENRIQUEZ EUGENIA DEL ROCIO	28,80
LUCERO JACOME MARIO HERNAN	27,00
ANTICIPOS PROVEEDORES EXTERIOR	
POINTER	47,00
ANTICIPOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	
VERONICA MARIA VILLACIS SANCHEZ	60,00
MARIELA ALEXANDRA CEVALLOS ALBARRACIN	14,75
ANTICIPO DE VIAJES	
ZAMBRANO ACOSTA MONICA MARITZA	304,01
HUGO EGAS	203,90
CHAVEZ BARREIRO CARLOS DANIEL	61,13
UBALDO PATRICIO QUINAPAXI QUINALUISA	56,75
TOTAL	3.889,35

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2013 están conformados de la siguiente manera:

	2013	2012
IVA COMPRAS	17.779,35	15.949,00
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA CLIENTES	29.482,93	11.854,11
RETENCIONES EN LA FUENTE IR CLIENTES PERIODO	8.902,77	3.423,28
TOTAL	56.165,05	31.226,39

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 los inventarios de la Compañía están constituidos de la siguiente manera:

	2013	2012
MERCANCÍA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	42,299.83	6,501.49
MERCANCÍA EN TRÁNSITO (*)	4.15	340.50
TOTAL	42,295.68	6,842.09

(*) La mercancía en tránsito corresponde a importación efectuada por la compañía que se regularizará en el periodo fiscal 2014.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

	2013	2012
EQUIPO DE OFICINA	12,202.48	11,751.68
EQUIPO DE COMPUTO	66,432.83	68,118.83
MUEBLES Y ENSERES	1,158.40	1,158.40
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2.16	0
TOTAL	79,795.87	81,028.91
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(47,388.66)	(23,459.71)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	32,407.21	57,569.20

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de cuentas por pagar comprenden lo siguiente:

	2013
PROVEEDORES LOCALES	
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	2,196.19
OPPORTUNITYCORP CIA LTDA	1,965.25
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES	1,719.92
ACELERANDO Y COMUNICACIONES CIA LTDA	1,665.00
BANCO PICHINCHA C.A.	741.87
DHL EXPRESS(ECUADOR)SA	392.65
ADRIANA ELIZABETH AVENDAÑO CASTRO	304.80
IMBAQUINGO SOLIS RUFO JORAN	90.75

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
SATRACK INC DE COLOMBIA SERVISAT S.A.S	55.666,69
POINTER	15.683,00
VATIUM	14.289,60
COMUNICACIONES INTEGRADAS LA RED	2.455,73
PRANA	205,14
RELACIONADAS DEL EXTERIOR	
SATRACK INC DE COLOMBIA SERVISAT S.A.S	60.023,00
TOTAL	157.399,59

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de otras cuentas por pagar están conformados de la siguiente manera:

	2013	2012
RETENCIONES DE IVA	2,163.09	899,55
RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	494,01	359,86
RETENCIÓN EN LA FUENTE EMPLEADOS	0,00	340,78
IVA VENTAS	7,939,17	2,737,81
OTRAS RETENCIONES	3,340,44	1,118,21
CON EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL	3,116,65	2,807,83
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,545,59	2,488,55
ANTICIPOS CLIENTES CORTO PLAZO	475,90	2,22
OTROS PASIVOS CORRIENTES (SUELDOS POR PAGAR)	756,40	4,300,35
TOTAL	21,831,25	14,995,16

11. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO Y DIFERIDOS

Los saldos de cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre del 2013 están conformados de la siguiente manera:

	2013	2012
JUBILACIÓN PATRONAL	3,147,77	2,431,88
DESAHUCIO	2,503,04	429,94
TOTAL	5,650,81	2,861,82

12. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la Renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y la pérdida tributaria, es como sigue:

	2013	2012
PÉRDIDA SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS	184,202.87	189,920.11
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	17,540.31	12,822.93
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0.00	7,299.83
PÉRDIDA TRIBUTARIA	166,662.56	184,397.01

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables.

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social suscrito y pagado consiste de 470,800.00 acciones de US\$ 1 valor nominal unitario.

Resultado del Ejercicio.- El resultado a Diciembre genera una pérdida contable de US\$ 184,202.87.

14. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía mantiene distribuidos sus ingresos y gastos de la siguiente manera:

	2013	2012
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	563,337.46	334,012.19
OTROS INGRESOS	849,71	505,89
TOTAL	564,187.17	334,518.08

	2013	2012
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS	312,871.79	162,600.60

GASTOS ADMINISTRACIÓN	292,433.99	295,165.93
GASTOS DE VENTAS	139,875.81	64,305.16
GASTOS NO OPERACIONALES	3,208.45	2,366.50
TOTAL	748,390.04	524,438.19

Roberto Silva L.

ROBERTO MAURICIO SILVA L.
Representante legal

[Signature]
TAD ADVISORS
Contador